

The logo for 'since' is written in a bold, blue, lowercase sans-serif font. The letter 'i' has a small blue dot above it.

新实数码

NEEQ : 838979

上海新实数码科技股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记

2020年5月12日，上海新实数码科技股份有限公司召开2019年度股东大会。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	60

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郭云霞、主管会计工作负责人徐逸希及会计机构负责人（会计主管人员）徐逸希保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 业务模式创新、新产品开发及市场开拓的风险	公司在发展主营业务电子商务的基础上，不断创新业务模式，尝试新型销售平台，同时研发设计自主品牌保温杯产品，主动迎接挑战，寻求市场开拓。这样公司就存在新渠道和新产品设计制作都需要投入一定成本，如果不被市场认可，导致不能实现预期，将会给公司经营情况带来一定不利影响。
2. 对单品牌依赖的风险和代理授权被取消的风险	公司 2020 年上半年膳魔师品牌产品销售收入为 7,921,663.90 元，占当期营业收入比重为 99.66%。从报告期内公司所代理品牌实现的收入结构分析，公司存在依赖单一品牌的风险。公司并非膳魔师(中国)家庭制品有限公司授权的独家线上经销商，双方按年度签订合作框架协议，根据双方已签订的 2020 年度代理框架协议，涉及代理授权终止的条款为：公司需保证旗下店铺客服及时（最迟不超过 3 天）回复客户的评语及提问，若延迟回复或者回复内容不当遭受客户投诉的（经膳魔师确认属于客户恶意投诉的情形除外），发现三次以上（含三次）的膳魔师有权扣除公司全额保证金并终止合作协议。截至目前，公司不存在违反上述终止条款的情形，未受到品牌商相关处罚，亦未导致代理权终止或权利内容重大变更。未来一旦膳魔师品牌声誉受损或公司代理授权被取消，可能对公司的业务经营造成重大不利影响。

3. 对各大电商平台依赖的风险	报告期内，公司与天猫商城、京东、当当网等各大电商平台建立了稳定的合作关系，公司大部分 B2C 销售均通过上述各大电商平台实现，对第三方电商平台依赖性较大。未来随着电子商务行业的发展速度放缓，各电商平台经营和盈利模式可能从粗放式转向精细化，可能对线上经销商进一步提高收费标准，从而导致公司的盈利能力下降。
4. 盈利能力和获取现金能力较弱的风险	虽然近年来公司经营模式日益清晰成熟，且市场空间巨大，但是公司目前总体规模较小，运营成本较高，2020 年上半年公司净利润为 316,956.61 元，经营活动产生的现金流量净额为 -634,265.04 元，报告期内盈利能力较弱，经营性净现金流量不佳。截至 2020 年 6 月 30 日，公司流动负债合计 26,802,761.81 元，资产负债率达到 94.5%，短期偿债压力较大。如果公司未来不能快速拓展市场、提高收入规模，公司盈利能力较弱、获取现金能力不足的情况对公司的未来发展造成较大不利影响。
5. 存货减值风险	2020 年 6 月 30 日公司存货账面价值为 2,590,142.11 元，占总资产、流动资产比重较高。虽然公司在库存商品具有采购价格低、无保质期等特点，公司存货整体减值风险较小，但是，若公司对市场和商品需求动态的预测不准确，则将可能导致部分存货滞销，存在存货减值的风险。
6. 销售季节性波动风险	公司销售的产品主要为保温杯，消费者在冬春季节需求较大；同时由于每年受到“双 11”及元旦、春节、国庆节等假期和节日促销活动的影响，以及今年疫情影响，公司销售收入在 2020 年一季度相对较高，二季度销售收入相对较低，2020 年第一季度、第二季度销售收入分别为 5,265,152.91 元、2,683,625.21 元。季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的存货安排，并对公司的经营业绩产生一定影响。
7. 控股股东不当控制风险	公司实际控制人、控股股东郭云霞直接持有公司 79.20% 的股份，并通过控股上海策上间接持有公司 19.60% 的股份，合计持有公司 98.80% 的股份，且担任公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策施予影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
8. 持续亏损和未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险	2020 年上半年净利润为 316,956.61 元。截至 2020 年 6 月 30 日未分配利润分别为 -9,005,068.94 元。公司的累计亏损较大。截至 2019 年 12 月 31 日，公司合并报表未分配利润累计金额 -9,322,025.55 元，实收资本为 10,190,000.00 元，公司未弥补亏损达实收股本的三分之一。
9. 持续经营能力的风险	公司截止于 2020 年 6 月 30 日，累计亏损人民币 -9,005,068.94 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 515,714.58 元。这些事项或情况表面存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1. 业务模式创新、新产品开发及市场开拓的风险公司基于自身优势和行业经验，不断深入了解行业发展趋势和客户需求变

化，及时合理调整业务模式，报告期内成立品牌微商城店铺，利用新型社交电商的模式开拓新的市场，根据公司多年保温杯市场需求的判断，自主研发设计新的保温杯产品，所有的创新控制前期投入，以降低公司经营的成本及不利影响。

2.对单品牌依赖的风险和代理授权被取消的风险公司与膳魔师自 2012 年初开始合作，一直保持着高度的稳定性，授权代理从未间断。公司在膳魔师的销售体系中占有较重要的地位，公司将基于互利共赢的合作理念，进一步加强和维护与各品牌商的业务关系。根据公司经营目标和计划，未来公司在保持膳魔师品牌产品良好销售业绩的同时，将借助膳魔师品牌成功营销经验，引入其他相关品牌产品，培育自有品牌，扩大销售规模，提升其他品牌销售收入。

3.对各大电商平台依赖的风险公司未来将着重培育自有品牌，建立自有官网平台，自有商城等提升知名度，尽量降低对第三方电商平台的依赖程度。

4.盈利能力和获取现金能力较弱的风险公司将探索积极有效的营销手段，提升运营效能与专业化水平，优化购物流程，不断加强入口布局，紧跟市场变化，发展社交电商，提高转化率，扩大电商零售规模；另一方面，公司已将盈利能力弱、成本较大的全资子公司简维软件转让，从而进一步提高公司收入。

5.存货减值风险利用大数据技术精确的预测商品的市场需求，控制存货的规模，对存货的变动及时跟踪、处理；报告期内，已与供应商达成商品代发模式，明显减少库存风险。

6.销售季节性波动风险公司将增加代理品牌数量，丰富产品结构，玻璃制品，果盘、锅具等家居用品已逐步推入市场，这些产品与保温产品用途存在差异，产品销售旺季也各不相同，公司将计划的安排各类产品营销活动，降低公司销售季节性波动性特征。

7.控股股东不当控制风险公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规之规定，制定了《公司章程》，以《公司章程》为基础建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理架构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度。公司将持续对董事、监事及高级管理人员组织系统的法规知识、证券市场知识培训学习，全面掌握股票挂牌、规范运作等方面的有关法律法规和规则，知悉信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法制意识。

8.持续亏损和未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险公司转让全资子公司上海简维软件科技有限公司全部股权，该交易已于 2019 年 1 月 11 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过，同时按照股权转让协议的约定完成了股权的交付，

	<p>2019年1月17日，完成了工商登记变更手续。新实数码进一步挖掘客户需求，优化产品结构，提高运营水平，扩大渠道规模，控制成本支出，精准营销，形成良好的业务发展模式，报告期内，公司已经扭亏为盈，提升企业盈利能力和抗风险能力。</p> <p>9. 持续经营能力的风险公司进一步深化品牌合作机制，需求专属定制化产品，开发微商城平台，结合社交营销及粉丝营销的作用，保证公司业务的差异化竞争优势；公司在加强现有商品线运营的基础上，新增其他品牌线上营销代理业务，从而扩大销售规模。</p>
--	---

## 释义

释义项目	指	释义
公司、新实数码、股份公司	指	上海新实数码科技股份有限公司
股东大会	指	上海新实数码科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海新实数码科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海新实数码科技股份有限公司监事会
公司章程	指	上海新实数码科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2020年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
简维软件	指	上海简维软件科技有限公司
上海策上	指	上海策上数码科技有限公司
华丘数码	指	上海华丘数码科技有限公司
普康迪	指	普康迪（北京）数码科技股份有限公司
B2C	指	B2C 是 Business-to-Customer 的缩写，中文简称“商对客户”，是电子商务的一种模式，也就是通常说的直接面向消费者销售产品和服务商业零售模式。
天猫商城	指	原名淘宝商城，是一个综合性购物网站。天猫是淘宝网全新打造的 B2C 网站，整合了数千家品牌商、生产商、为商家和消费者之间提供一站式解决方案。
京东商城	指	专业的综合网上购物商城，销售商品和品牌众多，囊括家电、手机、电脑、母婴、服装等 13 大品类。
当当网	指	知名的综合性网上购物商城，由国内著名出版机构科文公司、美国老虎基金、美国 IDG 集团、卢森堡剑桥集团、亚洲创业投资基金共同投资成立。
线上	指	利用互联网等虚拟媒介而实现的一系列没有发生面对面交谈交互的情况与动作。
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源计划系统，是指在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海新实数码科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI SINCE DIGITAL TECH.CORP.,LTD
证券简称	新实数码
证券代码	838979
法定代表人	郭云霞

### 二、 联系方式

董事会秘书	王乐
联系地址	上海市浦东新区福山路 33 号建工大厦 24 楼 C 座
电话	021-50461391
传真	021-50461391
电子邮箱	<a href="mailto:gm@sincesh.com">gm@sincesh.com</a>
公司网址	<a href="http://www.sincesh.com">www.sincesh.com</a>
办公地址	上海市浦东新区福山路 33 号建工大厦 24 楼 C 座
邮政编码	200120
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	上海新实数码科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 10 月 9 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-无店铺及其他零售业-互联网零售（F5294）
主要业务	电商业务
主要产品与服务项目	品牌家居消费品的电子商务经营服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,190,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭云霞
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭云霞），一致行动人为（上海策上数码科技有限公司）



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100005630800240	否
注册地址	上海市长宁区长宁路 999 号 6109 室	否
注册资本（元）	10,190,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国信证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,948,778.12	6,812,894.77	16.67%
毛利率%	39.38%	19.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	316,956.61	-1,244,482.48	125.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	316,956.61	-1,751,022.79	118.10%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.60%	-29.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.60%	-41.50%	-
基本每股收益	0.03	-0.12	-125%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,363,836.21	24,326,690.75	16.60%
负债总计	26,802,761.81	23,082,572.96	16.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,561,074.40	1,244,117.79	25.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.12	25.00%
资产负债率%（母公司）	94.50%	94.89%	-
资产负债率%（合并）	94.50%	94.89%	-
流动比率	0.93	0.96	-
利息保障倍数	3.29	15.16	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-634,265.04	-2,795,028.14	77.31%
应收账款周转率	1.92	3.77	-
存货周转率	1.47	0.79	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.60%	4.61%	-
营业收入增长率%	16.67%	16.67%	-
净利润增长率%	125.47%	-53.41%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

新实数码是一家致力于互联网零售及互联网服务的企业，主营业务为品牌家居类消费品的电子商务经销服务。公司通过经销合同或协议获得境内外品牌企业在电子商务领域的经销授权，由公司在授权范围内以自身的名义在第三方电子商务交易平台开设旗舰店、专卖店等实现最终销售。目前公司已获得膳魔师、欧森丹尔、怡万家、思乐得等国内外多个知名家居品牌的国内网络经销代理权，业务范围已覆盖天猫商城、京东、国美、当当、微商城等主要网络销售平台，为大客户和消费者实现价值最大化。公司产品的客户定位于年轻白领、商务人士等消费能力较强的群体，以赚取价差获得盈利。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

### （二） 经营情况回顾

#### 1. 财务运营状况。

报告期内，公司实现营业收入为 7,948,778.12 元，上年同期为 6,812,894.77 元，营业收入较上年同期增长 1,135,883.35 元，上升比例为 16.67%。报告期营业收入上升的主要原因系：本期各线上店铺业绩增速较上年同期扩大。

报告期内，公司实现净利润为 316,956.61 元，上年同期为-1,244,482.48 元，净利润较上年同期增长 1,561,439.09 元，增长幅度较大。公司净利润增长的主要原因是：产品成本略微降低且本期推广渠道使扩展，使各产品成本降低；另一方面，本期管理人员有所减少，相应的人员成本亦随之减少。

报告期内，经营活动的现金流量净额为-634,265.04 元，上年同期为-2,795,028.14 元，经营活动现金流量较上年同期有较大增加，增加的主要原因系：报告期内经营活动现金净流入-63.43 万元，比上年同期增加 216.08 万元，主要原因是报告期内，收到的退回保证金及押金增加 86.42 万元，支付的员工成本减少 40.85 万元，支付的各项税费减少 95.15 万元。

报告期内，公司总资产 28,363,836.21 元，负债 26,802,761.81 元，净资产 1,561,074.4 元，资产负债率 94.50%。

#### 2. 市场竞争状况。

随着电子商务行业的发展，各电商平台经营和盈利模式从粗放转向精细化，报告期内，公司不断探索有效提升客服效率与专业化水平，优化购物流程，提升客户端访问频次及深度，扩大电商零售规模；同时公司增加产品销售渠道，加大畅销产品营销力度，提高公司产品知名度及市场竞争水平。

#### 3. 进一步加强和完善公司内控建设。

报告期内，公司根据具体经营情况，进一步完善内控管理体系，不断优化内控制度建设，加强内控制度的执行力，尤其是加大对资金管理、业务流程等方面的管控，以确保企业规范运作，公司内控

管理得到有效提高。

报告期内，公司主营产品及服务未发生重大变化与调整，各项业务模式及团队稳定。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,895,797.94	6.68%	1,636,316.71	6.73%	15.86%
应收账款	4,140,516.66	14.60%	4,137,093.18	17.01%	0.08%
存款	2,590,142.11	9.13%	3,964,792.40	16.30%	-34.67%
固定资产	150,017.65	0.53%	183,869.77	0.76%	-18.41%
预付款项	13,999,640.52	49.36%	7,035,422.00	28.92%	98.99%
其他应收款	3,589,473.33	12.66%	5,219,351.97	21.46%	-31.23%
其他流动资产	71,476.67	0.25%	223,073.39	0.92%	-67.96%
短期借款	5,572,316.54	19.65%	4,524,649.43	18.60%	23.15%
应付账款	20,818,156.87	73.40%	17,790,480.14	73.13%	17.02%
预收款项			141,659.10	0.58%	
应付职工薪酬	78,144.71	0.28%	101,837.10	0.42%	-23.26%
应交税费	4,964.50	0.02%	111,022.25	0.46%	-95.53%
其他应付款	329,179.19	1.16%	412,924.94	1.70%	-20.28%

#### 项目重大变动原因：

- 1、预付款项：本期比上年同期增加 98.99%，主要系本期采购及店铺费用增加所致。
- 2、其他应收款：本期比上年同期减少 31.23%，主要系本期部分店铺保证金或押金退回所致。
- 3、短期借款：本期比上年同期增加 23.15%，主要系本期年末未偿还浦发银行和建设银行贷款所致。
- 4、应付账款：本期比上年同期增加 17.02%，主要系本期企业尚未支付的货款增加所致。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,948,778.12	-	6,812,894.77	-	16.67%
营业成本	4,818,601.02	60.62%	5,503,842.72	80.79%	-12.45%
营业税金及附加	1,951.84	0.02%	80,349.05	1.18%	-97.57%
销售费用	2,282,874.54	28.72%	1,928,141.70	28.30%	18.40%
管理费用	533,320.06	6.71%	1,057,813.62	15.53%	-49.58%

财务费用	164,516.29	2.07%	194,579.77	2.86%	-15.45%
信用减值损失	176,817.66	2.22%	200,809.30	2.95%	-11.95%
投资收益			500,930.12	7.35%	
营业利润	324,332.03	4.08%	-1,247,482.48	18.31%	126.00%
营业外收入			3,000.00	0.04%	
净利润	316,956.61	3.99%	-1,244,482.48	18.27%	125.47%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上年同期增加 16.67%，主要原因系本期各线上店铺销售业绩回升。
- 2、营业成本：本期较上年同期减少 12.45%，主要原因系本期各销售量对应的成本减少。
- 3、销售费用：本期较上年同期增加 18.40%，主要原因系推广成本上升。
- 4、营业税金及附加：本期较上年同期减少 97.57%，主要原因系已交增值税附加税额减少。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-634,265.04	-2,795,028.14	77.31%
投资活动产生的现金流量净额		76,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	893,746.27	1,932,933.47	-53.76%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生现金流量净额：报告期内经营活动现金净流入-63.43 万元，比上年同期增加 216.08 万元，主要原因是报告期内，收到的退回保证金及押金增加 86.42 万元，支付的员工成本减少 40.85 万元，支付的各项税费减少 95.15 万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动现金净流入 893,746.27 万元，比上年同期减少 103.92 万元，主要原因是报告期内，偿还往期的贷款较上年增加 196.97 万元。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,000,000.00	52,863.63
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	5,000,000.00	0

#### (二) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司于2015年12月1日召开第一届董事会第二次会议，会议审议通过了关于《上海新实数码科技股份有限公司股权激励方案》的议案和关于《提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股权激励相关事宜》的议案并提请2015年第二次临时股东大会审议相关决议。

2015年12月，公司与公司技术、骨干人员周珏、沈沪彬等11人签订股票认购合同，本次发行股票的发行价格为每股1.05元。本次认购的公司股份分三批解除转让限制：（1）自本次定向发行股份登记满三年之日起30%可解除转让限制；（2）自本次定向发行股份登记满四年之日起40%可解除转让限制；（3）自本次定向发行股份登记满五年之日起30%可解除转让限制。在持有的股份未完全解除限售期间，股东从公司离职的或者被公司解雇的，公司有权选择回购或要求员工按公司指令出让持有的

仍未解除限售的股份，员工同意无条件将仍处于限售期的股份取得的投资净收益全部交给公司，同意将股份转让给公司指定对象。

截至报告期末，公司已有4名股东员工离职，分别是周洁、范婷婷、王辉、周泽山，已办理相关解限售。郭云霞通过二级市场协议转让买入周洁、范婷婷、王辉、周泽山共计股票50,000股，占公司总股本0.49%，购买均价为1.05元/股，总购入金额为52,500元。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/30		挂牌	同业竞争承诺	本人及本人控制的其他公司将不直接或间接参与从事与公司目前或将来相同、相近或类似的业务，不进行任何损害公司利益的其他竞争行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/30		挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制的其他公司将严格遵守公司的《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》等，积极维护公司资金和资产的安全性、独立性。	正在履行中
董监高	2015/12/30		挂牌	同业竞争承诺	本人及本人控制的其他公司将不直接或间接参与从事与公司目前或将来相同、相近或类似的业务，不进行任何损害公司利益的其他竞争行为。	正在履行中
其他股东	2015/12/30		股份制改造	个税	发起人股东未缴纳个税，对于股份公司在整体变更过程中所涉及到的个人所得税，股东个人将依法自行承担缴纳义务。公司控股股东、实际控制人	正在履行中



					亦出具承诺，如税务机关追缴上述税款给公司造成罚款或任何相关损失的，由控股股东承担该损失。	
实际控制人或控股股东	2015/12/30		股份制改造	个税	发起人股东未缴纳个税，对于股份公司在整体变更过程中所涉及到的个人所得税，股东个人将依法自行承担缴纳义务。公司控股股东、实际控制人亦出具承诺，如税务机关追缴上述税款给公司造成罚款或任何相关损失的，由控股股东承担该损失。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1. 公司 2015 年股份制改造时，发起人股东未缴纳个税，对于股份公司在整体变更过程中所涉及到的个人所得税，股东个人将依法自行承担缴纳义务。公司控股股东、实际控制人亦出具承诺，如税务机关追缴上述税款给公司造成罚款或任何相关损失的，由控股股东承担该损失。报告期内，未发生违背承诺事项的情形。

2. 公司控股股东、实际控制人郭云霞、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3. 公司及控股股东、实际控制人郭云霞已出具承诺，将严格遵守《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》等制度，杜绝公司资金被关联方所占用，在报告期内，严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,049,000	39.74%	0	4,049,000	39.74%
	其中：控股股东、实际控制人	2,017,500	19.80%	0	2,017,500	19.80%
	董事、监事、高管	15,500	0.015%	1,000	16,500	0.0162%

	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,141,000	60.26%	0	6,141,000	60.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,052,500	59.40%	0	6,052,500	59.40%	
	董事、监事、高管	46,500	0.456%	0	46,500	0.456%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,190,000	-	0	10,190,000	-	
普通股股东人数							11

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司董事王栋颖于 2020 年 4 月 20 日以集合竞价转让方式增持公司 1000 股。

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	郭云霞	8,070,000	0	8,070,000	79.1953%	6,052,500	2,017,500	0
2	上海策上 数码科技 有限公司	1,998,000	1,000	1,997,000	19.5976%	0	1,997,000	0
3	沈沪彬	20,000	0	20,000	0.1963%	14,000	6,000	0
4	张祎	20,000	0	20,000	0.1963%	14,000	6,000	0
5	周珏	20,000	0	20,000	0.1963%	15,000	5,000	0
6	王炜炜	20,000	0	20,000	0.1963%	15,000	5,000	0
7	刘丽	20,000	0	20,000	0.1963%	15,000	5,000	0
8	徐湛宇	10,000	0	10,000	0.0981%	7,000	3,000	0
9	赵淑宁	10,000	0	10,000	0.0981%	7,000	3,000	0
10	林媛娜	2,000	0	2,000	0.0196%	1,500	500	0
合计		10,190,000	-	10,189,000	99.9902%	6,141,000	4,048,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：郭云霞持有上海策上数码科技有限公司 88.00%的股权，系上海策上法定代表人、执行董事。除此之外，各股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

√是 □否

郭云霞担任公司董事长、总经理，直接持有本公司 79.1953%的股权，并通过担任上海策上数码科技有限公司股东间接持有本公司 19.5976%的股份，合计持有本公司 98.7929%的股份，为本公司控股

股东及实际控制人。

控股股东及实际控制人基本情况：

郭云霞，女，1971年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，2002年毕业于美国中央城大学工商管理专业，硕士学位。1993年9月至1999年2月，就职于PHILIPS试听产品，任中国区域市场经理；1999年3月至2002年5月，就职于美国MARMON GROUP北京汇联食品有限公司，任全国市场总监；2002年5月至2003年3月，就职于中国科健分公司，任常务副总、全国市场经理；2003年4月至2004年3月，就职于南京熊猫移动，任全国市场总监；2004年3月至2006年1月，就职于上海普康数码科技有限公司，任总经理；2006年1月至2012年12月，就职于普康迪（430333），任监事；2012年12月至2015年7月，就职于普康迪（430333），任董事长兼总经理；2015年8月至2017年7月23日，任普康迪（430333）董事长；2017年7月24日至2020年7月24日任普康迪（430333）副董事长。自2015年9月16日至今，任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭云霞	董事长、总经理、董事	女	1971年3月	2018年9月16日	2021年9月15日
林媛娜	董事	女	1978年3月	2018年9月16日	2020年7月2日
王栋颖	董事	男	1977年3月	2018年9月16日	2021年9月15日
周珏	董事	男	1983年8月	2018年9月16日	2021年9月15日
刘丽	董事	女	1981年3月	2018年9月16日	2021年9月15日
许丽	监事会主席	女	1982年9月	2018年9月16日	2021年9月15日
王炜炜	监事	男	1969年3月	2018年9月16日	2021年9月15日
谢伟娟	监事	女	1990年2月	2020年4月20日	2021年9月15日
王乐	董事会秘书	女	1989年2月	2020年6月12日	2021年9月15日
徐逸希	财务负责人	女	1987年10月	2020年6月12日	2021年9月15日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郭云霞	董事长、总	8,070,000	0	8,070,000	79.1953%	0	0

	经理、董事						
林媛娜	董事	2,000	0	2,000	0.0200%	0	0
王栋颖	董事	0	1,000	1,000	0.0098%	0	0
周珏	董事	20,000	0	20,000	0.1963%	0	0
刘丽	董事	20,000	0	20,000	0.1963%	0	0
许丽	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
王炜炜	监事	20,000	0	20,000	0.1963%	0	0
谢伟娟	监事	0	0	0	0%	0	0
王乐	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
徐逸希	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	8,132,000	-	8,133,000	79.81%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林媛娜	董事会秘书、 财务负责人	离任	无	个人原因
王乐	无	新任	董事会秘书	董事会选举
徐逸希	无	新任	财务负责人	董事会选举
李国荣	职工监事	离任	无	个人原因
谢伟娟	无	新任	职工监事	职工选举产生

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

<p>王乐，女，出生于 1989 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权。本科毕业于山东财经大学，研究生毕业于广东财经大学，研究生学历。2015 年 11 月至 2019 年 7 月，就职于广东省价格和产业品牌发展协会，任副秘书长、秘书长；2019 年 8 月 1 日至 2020 年 5 月，就职于上海简维软件科技有限公司，任总经理助理；2020 年 6 月至今，就职于上海新实数码科技股份有限公司，任董事会秘书。</p> <p>徐逸希，女，出生于 1987 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于上海师范大学天华学院财务管理专业，本科学历。工作经历：2013 年 7 月至 2016 年 12 月，就职于盈方微电子股份有限公司，任财务主管；2020 年 6 月至今，就职于上海新实数码科技股份有限公司，任公司财务负责人。</p> <p>谢伟娟，女，出生于 1990 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年 7 月至 2012 年 11 月就职于上海赛捷国际物流有限公司，任财务部出纳；2013 年 5 月至今，就职于上海新实数码科技股份有限公司，任财务部出纳；2020 年 4 月至今，任公司职工代表监事。</p>
---

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	2	1	1	2
财务人员	2	1	1	2
销售人员	5	0	3	2
员工总计	9	2	5	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	4	1
专科	3	2
专科以下	1	1
员工总计	9	6

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

林媛娜于 2020 年 7 月 2 日辞任董事会董事。  
王乐于 2020 年 7 月 2 日新任董事会董事。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,895,797.94	1,636,316.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	4,140,516.66	4,137,093.18
应收款项融资			
预付款项	六、3	13,999,640.52	7,035,422.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,589,473.33	5,219,351.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,590,142.11	3,964,792.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	71,476.67	223,073.39
<b>流动资产合计</b>		<b>26,287,047.23</b>	<b>22,216,049.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、7	150,017.65	183,869.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	1,926,771.33	1,926,771.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,076,788.98	2,110,641.10
<b>资产总计</b>		28,363,836.21	24,326,690.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、9	5,572,316.54	4,524,649.43
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	20,818,156.87	17,790,480.14
预收款项	六、11		141,659.10
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、12	78,144.71	101,837.10
应交税费	六、13	4,964.50	111,022.25
其他应付款	六、14	329,179.19	412,924.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		26,802,761.81	23,082,572.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			



其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		26,802,761.81	23,082,572.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、15	10,190,000.00	10,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	266,700.39	266,700.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	109,442.95	109,442.95
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-9,005,068.94	-9,322,025.55
归属于母公司所有者权益合计		1,561,074.40	1,244,117.79
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,561,074.40	1,244,117.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		28,363,836.21	24,326,690.75

法定代表人：郭云霞

主管会计工作负责人：徐逸希

会计机构负责人：徐逸希

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		7,948,778.12	6,812,894.77
其中：营业收入	六、19	7,948,778.12	6,812,894.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,801,263.75	8,764,726.86

其中：营业成本	六、19	4,818,601.02	5,503,842.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	1,951.84	80,349.05
销售费用	六、21	2,282,874.54	1,928,141.70
管理费用	六、22	533,320.06	1,057,813.62
研发费用			
财务费用	六、23	164,516.29	194,579.77
其中：利息费用		141,419.81	164,473.70
利息收入			523.21
加：其他收益			2,610.19
投资收益（损失以“-”号填列）			500,930.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、24	176,817.66	200,809.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		324,332.03	-1,247,482.48
加：营业外收入	六、25		3,000.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		324,332.03	-1,244,482.48
减：所得税费用	六、26	7,375.42	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		316,956.61	-1,244,482.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		316,956.61	-1,244,482.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		316,956.61	-1,244,482.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		316,956.61	-1,244,482.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		316,956.61	-1,244,482.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.12

法定代表人：郭云霞

主管会计工作负责人：徐逸希

会计机构负责人：徐逸希

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,717,328.80	9,875,963.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	1,178,181.13	5,894.69

<b>经营活动现金流入小计</b>		10,895,509.93	9,881,857.96
购买商品、接受劳务支付的现金		9,345,510.36	9,155,557.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		437,444.11	845,934.41
支付的各项税费		3,188.77	954,672.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	1,743,631.73	1,720,722.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,529,774.97	12,676,886.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-634,265.04	-2,795,028.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			76,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			76,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			76,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,541,000.00	3,621,083.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,541,000.00	3,621,083.00
偿还债务支付的现金		3,493,332.89	1,523,675.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,920.84	164,473.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,647,253.73	1,688,149.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		893,746.27	1,932,933.47

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		259,481.23	-786,094.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,636,316.71	794,830.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,895,797.94	8,735.45

法定代表人：郭云霞

主管会计工作负责人：徐逸希

会计机构负责人：徐逸希

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

##### 1.半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

##### 2.企业经营季节性或者周期性特征

企业经营存在季节性或者周期性特征：公司销售的产品主要为保温杯，消费者在冬春季节需求较大；同时由于每年受到“双 11”“双 12”及元旦、春节、国庆节等假期和节日促销活动的影响，公司销售收入在全年一、四季度相对较高，二、三季度销售收入相对较低，季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的经营业绩。

**上海新实数码科技股份有限公司**  
**2020年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

上海新实数码科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2010年10月在上海市浦东新区注册成立, 现总部位于浦东新区福山路33号建工大厦24楼C座。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月24日决议批准报出。

本公司报告期无纳入合并范围的子公司。

本公司主要从事膳魔师产品销售。

**二、财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

**四、重要会计政策和会计估计**

本公司从事电子商务的销售。本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、16“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

**1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

**2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12

个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本



附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **5、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **6、金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **（1）金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## **(2) 金融工具的确认依据和计量方法**

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### **7、应收款项**

#### **(1) 应收账款**

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### **(2) 其他的应收款项**

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“四、6、金融工具（6）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## **8、存货**

### **（1）存货的分类**

存货主要包括库存商品、发出商品。

### **（2）存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### **（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### **（4）存货的盘存制度为永续盘存制。**

## **9、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初

始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
办公设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	4	5	23.75
电子设备	直线法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。



### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 12、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额

在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### （2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### 13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## **16、收入**

### **（1）商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司商品销售按客户确认收货后确认收入。

### **（2）利息收入**

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## **17、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **18、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **（3）所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其

他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### **(4) 所得税的抵销**

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **19、租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### **(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **20、重要会计政策、会计估计的变更**

#### **(1)重要会计政策变更**

根据财政部 2017 年 7 月发布的《企业会计准则第 14 号—收入》的相关要求，挂牌公司应自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入准则，应当根据首次执行新准则的累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。因此，公司自 2020 年 1 月 1 日起按新收入准则要求进行会计报表披露，不追溯调整 2019 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2019 年度相关财务指标。

#### **(2)重要会计估计变更**

**本报告期公司重要会计估计未发生变更。**

### **21、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和

摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按相关税收法规规定的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“上年年末”指2019年12月31日,“期末”指2020年6月30日;“本期”指2020年1-6月,“上期”指2019年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,895,747.94	1,604,708.73
库存现金	50.00	
其他货币资金		31,607.98
合 计	1,895,797.94	1,636,316.71

### 2、应收账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收账款	4,140,516.66	4,137,093.18
合 计	4,140,516.66	4,137,093.18

#### (1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,738,849.68	100.00	598,333.02	12.63	4,140,516.66
账龄组合	4,738,849.68	100.00	598,333.02	12.63	4,140,516.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,738,849.68	100.00	598,333.02	12.63	4,140,516.66

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,847,243.86	100.00	710,150.68	14.65	4,137,093.18
账龄组合	4,847,243.86	100.00	710,150.68	14.65	4,137,093.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,693,587.36	100.00	710,150.68	14.65	4,137,093.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,827,278.88	91,363.95	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,372,040.82	237,204.08	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	539,529.98	269,764.99	50.00
合 计	4,738,849.68	598,333.02	12.63



②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 111,817.66 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,337,768.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 91.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 295,712.62 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,999,640.52	100.00	7,035,422.00	100.00
合 计	13,999,640.52	100.00	7,035,422.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 13,999,640.52 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,589,473.33	5,219,351.97
合 计	3,589,473.33	5,219,351.97

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,713,419.97	100.00	123,946.64	3.34	3,589,473.33
无回收风险组合			-	-	
押金及备用金组合			-	-	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,713,419.97	100.00	123,946.64	3.34	3,589,473.33

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,408,298.61	100.00	188,946.64	3.49	5,219,351.97
押金及备用金组合			-	-	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,408,298.61	100.00	188,946.64	3.49	5,219,351.97

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
销售软件	1,300,000.00	2,600,000.00
代垫款	1,178,932.72	1,418,159.81
押金备用金保证金	1,234,487.25	1,390,138.80
合 计	3,713,419.97	5,408,298.61

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
上海简维软件科技有限公司	销售软件	1,300,000.00	1年以内	35.01	65,000.00
上海锐动商贸有限公司	代垫款	1,178,932.72	1年以内	31.75	58,946.64
仲利国际贸易(上海)有限公司	保证金	600,000.00	1至2年	16.16	-
上海一建投资发展有限公司	保证金	193,221.00	1至2年	5.20	-
浙江天猫技术有限公司	保证金	115,786.60	1年以内	3.12	-
合 计		3,387,940.32		91.24	123,946.64

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,590,142.11	-	2,590,142.11
发出商品		-	
合 计	2,590,142.11	0.00	2,590,142.11

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,810,486.74	-	3,810,486.74
发出商品	154,305.66	-	154,305.66
合 计	3,964,792.40	0.00	3,964,792.40

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用		223,073.39
待抵扣进项税	71,476.67	
合 计	71,476.67	223,073.39

## 7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	150,017.65	183,869.77
合 计	150,017.65	183,869.77

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	366,589.39	212,300.70	286,210.05	865,100.14
2、本年增加金额				0.00
3、合并范围减少金额				
4、年末余额	366,589.39	212,300.70	286,210.05	865,100.14
二、累计折旧				0.00
1、年初余额	280,077.59	129,253.23	271,899.55	681,230.37

2、本年增加金额	16,096.44	17,755.68	-	33,852.12
3、合并范围减少金额				
4、年末余额	296,174.03	147,008.91	271,899.55	715,082.49
三、减值准备				0.00
四、账面价值				
1、年末账面价值	70,415.36	65,291.79	14,310.50	150,017.65
2、年初账面价值	86,511.80	83,047.47	14,310.50	183,869.77

## 8、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	899,097.32	224,774.33	899,097.32	224,774.33
可抵扣亏损	6,807,988.00	1,701,997.00	6,807,988.00	1,701,997.00
合 计	7,707,085.32	1,926,771.33	7,707,085.32	1,926,771.33

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年度	2,540,870.40	2,540,870.40	
2022 年度	351,488.58	351,488.58	
2023 年度	1,505,969.92	1,505,969.92	
2024 年度	781,864.98	781,864.98	
合 计	5,180,193.88	5,180,193.88	

## 9、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		2,000,000.00
信用借款	5,572,316.54	2,524,649.43
合 计	5,572,316.54	4,524,649.43

## 10、应付账款

种 类	期末余额	上年年末余额
应付账款	20,818,156.87	17,790,480.14

种类	期末余额	上年年末余额
合计	20,818,156.87	17,790,480.14

(1) 应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	20,818,156.87	17,790,480.14
合计	20,818,156.87	17,790,480.14

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款		141,659.10
合计		141,659.10

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	81,998.30	410,418.63	421,017.52	71,399.41
二、离职后福利-设定提存计划	19,838.80	13,093.50	26,187.00	6,745.30
合计	101,837.10	423,512.13	447,204.52	78,144.71

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,450.50	379,749.13	383,856.52	62,343.11
2、职工福利费	-			-
3、社会保险费	10,122.80	8,535.50	17,071.00	1,587.30
其中：医疗保险费	9,125.90	7,538.70	15,077.40	1,587.20
工伤保险费	203.30	203.20	406.40	0.10
生育保险费	793.60	793.60	1,587.20	0.00
4、住房公积金	5,425.00	22,134.00	20,090.00	7,469.00
合计	81,998.30	410,418.63	421,017.52	71,399.41

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	19,045.10	12,696.70	25,393.40	6,348.40
2、失业保险费	793.70	396.80	793.60	396.90
合计	19,838.80	13,093.50	26,187.00	6,745.30

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司 2020 年 1

月-6月分别按员工基本工资的16%、0.5%每月向该等计划缴存费（根据《国务院办公厅关于印发降低社会保险费率综合方案的通知》（国办发〔2019〕13号）调整执行）。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 13、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税		108,140.82
城市维护建设税		
教育费附加		
个人所得税	777.85	2,881.43
企业所得税	4,186.65	
合 计	4,964.5	111,022.25

### 14、其他应付款

（1）按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	329,179.19	412,924.94
合 计	329,179.19	412,924.94

### 15、股本

项目	上年年末余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,190,000.00	-	-	-	-	-	10,190,000.00

### 16、资本公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	9,500.00	-	-	9,500.00
其他资本公积	257,200.39	-	-	257,200.39
合 计	266,700.39	-	-	266,700.39

### 17、盈余公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	109,442.95	-	-	109,442.95
合 计	109,442.95	-	-	109,442.95

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 18、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前期初未分配利润	-9,322,025.55	-14,162,771.32
调整后期初未分配利润	-9,322,025.55	
加：本年净利润	316,956.61	4,840,745.77
期末未分配利润	-9,005,068.94	-9,322,025.55

## 19、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,948,778.12	4,818,601.02	6,812,894.77	5,503,842.72
合 计	7,948,778.12	4,818,601.02	6,812,894.77	5,503,842.72

## 20、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,138.57	51,131.21
教育费附加	487.96	21,913.38
地方教育费附加	325.31	7,304.46
合 计	1951.84	80,349.05

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 21、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资社保福利费	37,690.74	285,977.42
销售佣金	451,157.00	288,682.71
房租及物业管理费		248,547.62
服务推广费	1,554,751.97	795,578.15
快递运费	61,260.17	152,859.88
包装费	2,566.37	12,758.62
平台使用费	14,622.56	16,981.11
折旧	7,049.82	7,124.97
办公费	36,618.78	21,480.90
差旅费	437.00	0.00
交通通讯费	1,101.45	1,199.00
代发货费用	115,618.68	96,951.32
合 计	2,282,874.54	1,928,141.70

## 22、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
服务咨询费	100,660.38	206,127.73
工资社保福利费	386,170.39	571,076.08

房租物业水电费		77,741.04
无形资产摊销		94,999.98
业务招待费		2,578.00
办公费	6,570.10	7,968.10
折旧	26,485.74	32,915.95
差旅费	6,974.00	8,126.57
车辆交通费	2,654.89	4,639.15
装修费		45,956.46
技术服务费	2,500.00	
其他		5,684.56
合 计	533,320.06	1,057,813.62

### 23、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,705.15	-523.21
利息支出	141,419.81	164,473.70
银行手续费	24,801.63	30,629.28
合 计	164,516.29	194,579.77

### 24、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	176,817.66	200,809.30
合 计	176,817.66	200,809.30

### 25、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	3,000.00	-
合 计	-	3,000.00	-

### 26、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,375.42	-
递延所得税调整		-
合 计	7,375.42	-

### 27、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金



项 目	本年发生额	上年发生额
股东拆借款	287,000.00	
退回的保证金、押金等	864,181.13	
货物退款	27,000.00	
营业外收入		5,610.19
利息收入	1,705.15	284.50
合 计	1,178,181.13	5,894.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付费用	1,728,725.50	1,689,092.81
银行手续费	14,906.23	30,629.28
支付第三方押金		1,000.00
合 计	1,743,631.73	1,720,722.09

**28、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	316,956.61	-1,244,482.48
加：资产减值准备		-200,809.30
信用减值损失	-176,817.66	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,852.12	40,040.92
无形资产摊销		94,999.98
长期待摊费用摊销		45,956.46
财务费用（收益以“-”号填列）	141,419.81	164,473.70
投资损失		-500,930.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,374,650.29	244,204.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,883,225.36	-2,104,810.63

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,558,899.15	666,329.22
经营活动产生的现金流量净额	-634,265.04	2,795,028.14
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,895,797.94	8,735.45
减：现金的期初余额	1,636,316.71	794,830.12
现金及现金等价物净增加额	259,481.23	-786,094.67

**（2）现金及现金等价物的构成**

项 目	本期余额	上年同期余额
一、现金		
其中：库存现金	50.00	-
可随时用于支付的银行存款	1,895,747.94	8,547.30
其他货币资金		188.15
二、期末现金及现金等价物余额	1,895,797.94	8,735.45

**七、关联方及关联交易**

**1、本公司的控股股东情况**

主要股东名称	主要股东对本公司的持股比例（%）	主要股东对本公司的表决权比例（%）
郭云霞	79.1953	79.1953

**2、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海简维软件科技有限公司	股东郭云霞控股公司
上海华丘数码科技有限公司	股东郭云霞控股公司

**3、关联方交易情况**

**（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

**① 出售商品/提供劳务情况**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华丘数码科技有限公司	销售产品	52,863.63	-

## (2) 关联担保情况

### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭云霞	2,000,000.00	2019-2-2	2020-2-1	是-

## 4、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海华丘数码科技有限公司	418,534.15	20,926.71	358,798.25	17,939.91
合计	418,534.15	20,926.71	358,798.25	17,939.91
其他应收款：				
上海简维软件科技有限公司	1,300,000.00	65,000.00	2,600,000.00	130,000.00
合计	1,300,000.00	65,000.00	2,600,000.00	130,000.00

### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
上海简维软件科技有限公司	57,813.96	57,813.96
上海华丘数码科技有限公司	69,292.08	69,292.08
合计	127,106.04	127,106.04

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大事项。

#### 十一、补充资料

##### 1.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收 益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.60	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.60	0.03	0.03

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室